

Пошаговая инструкция
Налоговый агент по НДС при покупке услуг у иностранца с постоплатой

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Перечисление оплаты иностранному поставщику							
02 марта	52	91.01	262 452,28		262 452,28	Переоценка валютных остатков на валютном счете	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
	60.22	52	458 728,50	458 728,50		Перечисление аванса поставщику	
Исчисление НДС и выставление СФ в качестве налогового агента							
02 марта	76.НА	68.32	91 745,70			Исчисление НДС и выставление СФ налоговым агентом	Счет-фактура выданный налогового агента
	---	---	91 745,70			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Уплата НДС в бюджет налоговым агентом							
02 марта	68.32	51	91 745,70			Уплата НДС в бюджет	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Отражение в учете услуг по проведению выставки							
14 марта	60.21	60.22	458 728,50	458 728,50	458 728,50	Зачет аванса	Поступление товаров и услуг - Услуги (акт, УПД)
	44.01	60.21	1 042 487	1 042 487	1 042 487	Учет затрат на услуги	
	19.04	76.НА	208 497,40			Принятие к учету НДС	
Перечисление оплаты иностранному поставщику							
21 марта	60.21	91.01	63 996,50	63 996,50	63 996,50	Переоценка кредиторской задолженности в валюте	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
	52	91.01	123 043,53		123 043,53	Переоценка валютных остатков на валютном счете	
	60.21	52	519 762	519 762		Перечисление оплаты поставщику	
	19.04	76.НА	-12 799,30			Принятие к учету НДС	
Исчисление НДС и выставление СФ в качестве налогового агента							
21 марта	76.НА	68.32	103 952,40			Исчисление НДС и выставление СФ налоговым агентом	Счет-фактура выданный налогового агента
	---	---	103 952,40			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Уплата НДС в бюджет налоговым агентом							
21 марта	68.32	51	103 952,40			Уплата НДС в бюджет	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Принятие НДС к вычету, уплаченного налоговым агентом							
31 марта	68.02	19.04	195 698,10			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	195 698,10			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок